



Ministero della Cultura
Archivio Centrale dello Stato

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 5/11/2025

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Archivio Centrale dello Stato per l'Esercizio Finanziario 2026. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Archivio Centrale dello Stato.

Il bilancio di previsione per il 2026 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2025, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013.

Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2026, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2026, la consistenza totale delle entrate è di € 2.722.500,00 e risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2025</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2026</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2026</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.255.500,00	29.000,00	1.284.500,00	2,31	1.284.500,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	374.500,00	-24.500,00	350.000,00	-6,54	5.630.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.288.000,00	-200.000,00	1.088.000,00	-15,53	1.088.000,00
Totale Entrate	Euro	2.918.000,00	-195.500,00	2.722.500,00	-6,70	8.002.500,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	9.874.960,00		0,00		2.262.147,70
Totale Generale	Euro	12.792.960,00		2.722.500,00		10.264.647,70

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.284.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.101.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.101.000,00

Cap. 1.2.1.002 - Trasferimenti correnti da parte del MIBACT di € 1.101.000,00:

- Stanziamento annuale da finanziaria € 800.000,00
- Stanziamento previsto buoni pasto € 60.000,00
- Stanziamento previsto per convenzioni Sintesi € 30.000,00
- Stanziamento servizi out-sourcing € 211.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 183.500,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 131.500,00

Cap. 1.3.1.002 - Proventi da servizi per formazione e addestramento di € 60.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi da servizi di copia e stampa di € 71.500,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 50.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 50.000,00

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 2.000,00

Cap. 1.3.3.009 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese di € 2.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €350.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 350.000,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 350.000,00

Cap. 2.2.1.001 - Trasferimenti per investimenti da parte del MIBACT di € 350.000,00 Progetto Guida alle fonti per la storia giuliana, istriana, fiumana e dalmata nel XX secolo

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €1.088.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO E PER CONTO TERZI di € 1.088.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.088.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.002 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Ritenuta IVA in regime di split payment di € 1.000.000,00

Cap. 4.1.1.014 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 30.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2026, la consistenza totale delle uscite è di € **2.722.500,00** è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2025</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2026</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2026</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.784.080,08	-2.503.580,08	1.280.500,00	-66,16	1.555.279,87
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.720.879,92	-7.366.879,92	354.000,00	-95,42	7.620.635,83
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.288.000,00	-200.000,00	1.088.000,00	-15,53	1.088.732,00
Totale Uscite	Euro	12.792.960,00	-10.070.460,00	2.722.500,00	-78,72	10.264.647,70
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	12.792.960,00		2.722.500,00		10.264.647,70

La consistenza delle Uscite Correnti di €1.280.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.090.790,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 27.271,02

Cap. 1.1.1.001 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 27.271,02

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 60.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Buoni pasto di € 60.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.003.518,98

Cap. 1.1.3.003 - Carta, cancelleria e stampati di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.008 - Materiale informatico di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.015 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 11.000,00

Cap. 1.1.3.018 - Acquisto di servizi per formazione specialistica di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.022 - Telefonia fissa di € 7.000,00

Cap. 1.1.3.025 - Energia elettrica di € 100.000,00

Cap. 1.1.3.026 - Acqua di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.027 - Gas di € 74.120,00

Cap. 1.1.3.032 - Licenze d'uso per software di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.034 - Noleggi di impianti e macchinari di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.035 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. di € 211.000,00

Cap. 1.1.3.041 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 100.000,00

Cap. 1.1.3.042 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.052 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. di € 30.000,00

Cap. 1.1.3.058 - Servizi di pulizia e lavanderia di € 200.000,00

Cap. 1.1.3.059 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 24.048,98

Cap. 1.1.3.062 - Altri servizi ausiliari n.a.c. di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.064 - Spese postali di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.068 - Commissioni per servizi finanziari di € 350,00

Cap. 1.1.3.069 - Oneri per servizio di tesoreria di € 3.500,00

Cap. 1.1.3.072 - Gestione e manutenzione applicazioni informatiche di € 190.000,00

Cap. 1.1.3.088 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi di € 5.500,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 169.710,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 143.710,00

Cap. 1.2.1.008 - Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese di € 2.000,00

Cap. 1.2.1.010 - Organizzazione manifestazioni e convegni di € 51.710,00

Cap. 1.2.1.042 - Altri servizi diversi n.a.c. di € 85.000,00

Cap. 1.2.1.045 - Tirocini formativi di € 5.000,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 26.000,00

Cap. 1.2.4.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) di € 1.000,00

Cap. 1.2.4.005 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani di € 25.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 20.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 20.000,00

Cap. 1.3.1.001 - Fondo di riserva di € 20.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €354.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 354.000,00

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 350.000,00

Cap. 2.1.1.007 - Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c. di € 350.000,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 4.000,00

Cap. 2.1.2.013 - Materiale bibliografico di € 4.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €1.088.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO E PER CONTO TERZI di € 1.088.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.088.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.002 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Costituzione fondi economali e carte aziendali di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Versamento IVA in regime di split payment di € 1.000.000,00

Cap. 4.1.1.014 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 30.000,00

CONTO ECONOMICO

E' stato redatto in conto economico nel rispetto del principio di *competenza*.

Il valore della produzione ammonta ad € 1.245.500,00 ed è ripartito nel seguente modo:

A1 Proventi e corrisp. produz.e prestaz. servizi	€	181.500,00
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e prest. Servizi	€	131.500,00
- Redditi e proventi patrimoniali	€	50.000,00
A5 Altri ricavi e proventi.....	€	1.453.000,00
- Trasferimenti correnti da parte dello Stato	€	1.101.000,00
- Poste correttive e compensative di uscite correnti	€	2.000,00
- Trasferimenti per investimenti da parte dello Stato	€	350.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.634.500,00

I costi invece vengono evidenziati in questo modo:

B COSTI DELLA PRODUZIONE

B6 per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		€ 21.000,00
- Carta, cancelleria e stampati	€ 5.000,00	
- Materiale informatico	€ 5.000,00	
- Altri beni di consumo	€ 11.000,00	
B7 per servizi		€ 1.133.000,00
- Compensi agli organi di revisione.....	€ 27.271,02	
- Acq. Di serv. Formaz. Specialistica	€ 3.000,00	
- Telefonia fissa	€ 7.000,00	
- Energia elettrica	€ 100.000,00	
- Acqua	€ 5.000,00	
- Gas	€ 74.120,00	
- Altre spese per utilizzo beni di terzi (outsourcing)	€ 211.000,00	
- Manutenz. Ord. e riparaz. imp. e macch.	€ 100.000,00	
- Manutenz. Ord. e riparaz. attrezz.	€ 3.000,00	
- Altre prestaz. profess. e spec.	€ 30.000,00	
- Servizi di pulizia	€ 200.000,00	
- Trasporti e facchinaggio	€ 24.048,98	
- Altri servizi ausiliari	€ 15.000,00	
- Spese postali	€ 1.000,00	
- Commissioni per serv. finanz.	€ 350,00	
- Oneri per servizio di tesoreria	€ 3.500,00	
- Gestione e manut. Applicaz. Informatiche	€ 190.000,00	
- Rimborso per viaggio all'interno del paese	€ 2.000,00	
- Organizzaz. manifestaz. e convegni	€ 51.710,00	
- Altri servizio diversi nac	€ 85.000,00	
B8 per godimento beni di terzi		€ 364.000,00
- Licenze d'uso software	€ 5.000,00	
- Noleggio di impianti e macch.	€ 5.000,00	
- Uscite in c/capitale	€ 354.000,00	
B9 per il personale		€ 60.000,00
- Buoni pasto	€ 60.000,00	
B14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE		€ 35.500,00
- Tassa e/o tariffa smalt. rifiuti	€ 25.000,00	
- Premi di assicurazione	€ 5.500,00	
- Tirocini formativi	€ 5.000,00	
Imposte dell'esercizio correnti, differite e anticip. (IRAP Collegio revisori dei conti)	€ 1.000,00	

CONTENIMENTO CONSUMI INTERMEDI

In merito alla normativa sul contenimento della spesa si fa presente l'Istituto non ha provveduto all'accantonamento previsto dall'art. 8 co.3 del d.l. 45/2012 in quanto gli istituti del MiC dotati di autonomia speciale sono esonerati dall'applicazione delle disposizioni in materia di contenimento della spesa e dal relativo riversamento in conto entrata dello Stato ai sensi che la *Legge 30.12.2018 n.145*. Pertanto, nell'ambito del quadro normativo vigente, il documento di previsione è stato elaborato seguendo il criterio della proficua gestione delle risorse connesse alle spese oggetto del contenimento.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Al bilancio di previsione è stata allegata la tabella dimostrativa dell'avanzo presunto di amministrazione al 4 novembre 2025. Il suo ammontare è pari ad euro **9.859.210,85** così ripartito:

- Fondi vincolati € **8.698.843,15**
- Fondi liberi € **1.160.367,70**

Le voci che compongono la parte vincolata sono le seguenti:

STANZIAMENTO COVID	14.076,42
TIROCINI FORMATIVI	5.438,16
PROGETTO DIGITALIZZAZIONE CATASTI (DGA e altri AS)	474.301,25
PROGETTO VALORIZZAZIONE E PROMOZIONE (DGA e altri AS)	1.607,02
PROGETTI SPERIMENTALI (DGA e altri AS)	1.200.934,51
PROGETTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - PNRR	166.844,39
SICUREZZA ANTROPICA L.190/2014	638,81
POLO CONSERVAZIONE ARCHIVI DIGITALI	323,79
LAVORI L.190/2016	173,46
PROGETTO ARCUS PER ACS	170,27
PROGETTO SPLOVERATURA E DISINFEZIONE	72,00
PROGETTI SPERIMENTALI ACS modelli sperimentali	1.094,41
CENSIMENTO, RESTAURO, DIGIT. CPC	16,09
RIORDINAMENTO,INVENTAR.DIGIT. PCM	511,45
DOCUMENTI DE SECRETATI	128.215,95

CONSERVAZIONE E POTENZIAMENTO	12,48
5 per mille anni 2017/2021	4.607,90
BONIFICA	124,04
DIGITALIZZAZIONE INVENTARI	60,00
RESTAURO E RICONDIZIONAMENTO FONDO SOGENE	600.000,00
SPESE PER CATALOGAZIONE	21,61
INVENATRIAZIONE E RIORDINO	1.484,40
SUPP. RAFFORZAM. CAPACITA' AMM. (Ales)	2.076,70
RESTAURO E CONSERV. BREVETTI E MARCHI	193.574,72
CULTURA ITALIANA	319,38
SOSTITUZ. RILEV. FUMO	11,80
CENTENARIO FONDAZIONE PCI	415,70
INVENTARIAZIONE - ART BONUS	166,01
ANALISI MICROCLIMATICA	55.032,00
CONSIGLIERE DIPLOMATICO	41.605,60
INTERVENTI URGENTI (STANZ. STRAORDINARIO)	15.431,17
GRANDI PROGETTI	148.439,21
INTERVENTI D'URGENZA	5.280,00
ADGEUAMENTO FUNZIONALE ATRIO	2.173.032,00
MESSA IN SICUREZZA ELS	3.030.614,81
IMPIANTO ANTINTRUSIONE	95,16
MANUTENZIONE IMPIANTI DEPOSITI	69.540,00
REALIZZAZIONE MANUTENZ. IMPIANTISTICA	261.613,55
GUIDA ALLE FONTI GIULIANI DALMATI	100.000,00
PROGETTO SPOLVERATURA E DISINFEZIONE	866,93

TOTALE AVANZO VINCOLATO	8.698.843,15
--------------------------------	---------------------

Si sottolinea che si è proceduto ad effettuare una stima prudentiale delle somme che andranno a costituire l'avanzo di amministrazione 2025, con l'impegno di accertarne l'effettiva consistenza al momento dell'approvazione del conto consuntivo.

Roma, 7 novembre 2025

LA SOVRINTENDENTE
(Dott.ssa Giovanna Giubbini)

Firmato digitalmente da

GIOVANNA GIUBBINI

CN = GIOVANNA
GIUBBINI
O = MINISTERO
DELLA CULTURA
C = IT